ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025 ГОДА
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД по ООО «УралТехИс»

Сведения об Организации

Официальным наименованием организации является: Общество с ограниченной ответственностью «Уральские технологические интеллектуальные системы», сокращенное наименование ООО «УралТехИс», в дальнейшем именуемое Организация, Общество.

Юридический адрес: 620144, Свердловская область, г Екатеринбург, ул Фрунзе, соор. 96, офис 4.

Место нахождения: 620144, Свердловская область, г Екатеринбург, ул Фрунзе, соор. 96, офис 4.

Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации серия 66 № 002003903 от 03 августа 2005 года за основным государственным номером 1056605243122, выдано Инспекция Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга.

Организация не имеет обособленные подразделения.

Дочерние общества:

ООО «Интелмайн», ИНН 6670195772, г.Екатеринбург, ул.Фрунзе, 96, оф.15, доля 100%

Организация в 2025 году осуществляла следующие виды деятельности:

26.30	Производство коммуникационного оборудования
26.11	Производство элементов электронной аппаратуры
26.40	Производство бытовой
26.51	Производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации
27.90	Производство прочего электрического оборудования

Уставный капитал 15 000,00 рублей

Учредители и бенефициары:

Учредители	Доля	ИНН	Дата внесения записи в ЕГРЮЛ
Захаров Илья Борисович	2 550 ₽ (17%)	667111381253	26.09.2005
Грозных Михаил Витальевич	2 550 ₽ (17%)	665800182096	26.09.2005
Нужный Андрей Николаевич	2 550 ₽ (17%)	742300264926	26.09.2005
Деордиев Владимир Иванович	150 ₽ (1%)	667474226050	26.09.2005
Деордиев Сергей Владимирович	1 050 ₽ (7%)	666403051765	15.07.2024
Деордиева Ирина Владимировна	1 050 ₽ (7%)	667411519801	15.07.2024
Рожин Станислав Валерьевич	1 237,5 ₽ (8.25%)	667108739309	07.05.2019
Оржеховский Сергей Михайлович	862,5 ₽ (5.75%)	665900822039	26.09.2005
Оржеховская Анастасия Сергеевна	1 500 ₽ (10%)	665910422030	04.05.2023

Оржеховский Ян Сергеевич	1 500 ₽ (10%)	665913886287	04.05.2023

Генеральный директор: с 09 января 2023 года и по настоящее время Захаров Илья Борисович (назначен генеральным директором Решением участников общества № 1/23 от 09.01.2023. Приказ о вступлении в должность № 01 от 09 января 2023 года).

Главный бухгалтер: с 07 июня 2021 года по настоящее время Суздальцева Анна Анатольевна (приказ о назначении № 40 от 07.06.2021 года).

Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2025 года составляет 106 человек.

Сведения об учетной политике

Учетная политика по бухгалтерскому учету утверждена приказом № 22 от 24 декабря 2018 года, разработана в соответствии с законодательством Российской федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции организации.

Учетная политика организации составляет совокупность способов ведения бухгалтерского учета. Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Общество раскрывает принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2022 г. Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н) и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н).

Данные изменения в учетной политике применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

С 01.01.2024 года внесены изменения в учетную политику в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (Приказ Минфина России от 30.05.2022 № 86н) и изменения в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 30.05.2022 № 87н).

С 01.01.2025 года внесены изменения в учетную политику в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), с 01.04.2025 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Инвентаризация» (ФСБУ 28/2023).

Данные изменения в учетной политике применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Изменения учетной политики не привели к существенным корректировкам показателей бухгалтерской отчетности.

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса;
- пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Организации ведется в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С Бухгалтерия.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Нематериальные активы.

В составе нематериальных активов отражено: Товарные знаки и Права на изобретение со сроком действия прав организации более 12 месяцев.

Рег. номер	Номер заявки	Дата государственной регистрации	Дата истечения срока действия
360282	2007707064	23.09.2008	15.03.2027
359905	2007707066	16.09.2008	15.03.2027
359904	2007707063	16.09.2008	15.03.2027

Объекты нематериальных активов принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью нематериальных активов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Наличие и движение нематериальных активов, расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) отражено в Разделе 3 Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Основные средства

В соответствии с учетной политикой, основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Элементы амортизации: срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Срок полезного использования может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидаете поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);

- ожидаемая сумма поступлений не является существенной.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующем за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС амортизация начисляется в сумме пропорционально количеству дней его учета в составе ОС в данном месяце.

В соответствии с учетной политикой по всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается в организации отсутствуют.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

На 31.12.2025г изменения элементов амортизации не производились.

На каждую отчетную дату Общество оценивает активы на предмет наличия признаков возможного обесценения. На 31.12.2025г признаки обесценения у объектов ОС отсутствовали.

В соответствии с учетной политикой в учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- здания, строения, помещения;

- производственное оборудование;

- транспортные средства;

- компьютерная и прочая офисная техника;

- мебель.

На 31.12.2025г в составе основных средств отражены: оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при производстве продукции, в подсобно-вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд Организации и способные приносить экономические выгоды.

Наличие и движение основных средств и капитальных вложений отражено в Разделе 4 Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Организация не имела в 2025 году объекты основных средств, переданные в залог.

Объекты основных средств, полученные по договору аренды:

- недвижимое имущество, договор аренды № ДА-10 от 20.12.2018г. с АО «Камея Холдинг» (ИНН 6671321035), срок действия – до 31.12.2025г., стоимость ОС полученных по договору аренды на 01.01.2025г – 58 672 тыс.рублей, на 31.12.2025г. – 58 672 тыс.рублей.

- недвижимое имущество, договор аренды № ДА-60 от 01.11.2025г. с АО «Камея Холдинг» (ИНН 6671321035), срок действия – до 30.10.2026г., стоимость ОС полученных по договору аренды на 01.01.2025г – 0 тыс.рублей, на 31.12.2025г. – 2 161.8 тыс.рублей.

В соответствии с условиями договора, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде на основании п.11-12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Объекты основных средств, переданные в аренду (субаренду):

- договор аренды имущества № 6/20-12.46 от 25.12.2020г. с ООО «Интелмайн» (ИНН 6670195772), срок действия – до 31.12.2025г., стоимость ОС переданных по договору аренды на 01.01.2025г. – 1 403 тыс.рублей, на 31.12.2025г. – 1 403 тыс.рублей;

- договор субаренды недвижимого имущества № 6/19.02 от 28.02.2019г. с ООО «Интелмайн» (ИНН 6670195772), срок действия – до 31.12.2025г., стоимость ОС переданных по договору аренды на 01.01.2025г. – 2 625 тыс.рублей, на 31.12.2025г. – 2 625 тыс.рублей.

В соответствии с условиями договоров, объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды на основании п.26 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Сырье и материалы

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные (тзр), расходы отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Товары

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019г № 180н.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 20 "Основное производство".

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости, последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Готовая продукция. Незавершенное производство

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости. В качестве учетных цен на готовую продукцию применяется фактическая производственная себестоимость. Для оценки всей готовой продукции при ее передаче на продажу или иные цели используется один способ. При передаче на продажу или иные цели стоимость всей готовой продукции списывается в расходы по средней себестоимости.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости.

Резервы под обесценение запасов

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В соответствии с учетной политикой, в случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов. Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

В соответствии с учетной политикой, создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности следует раскрывать суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения. Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

Организация проверяет запасы на обесценение на каждую отчетную дату. На 31.12.2025г признаков обесценения запасов не выявлено, резерв под обесценение не создавался.

Наличие и движение запасов отражено в Разделе 6 Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

На 31.12.2025г запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества. В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесение сумм резервов на финансовые результаты Общества. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация с высокой степенью надежности, подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается, Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

На 31.12.2024 года резерв по сомнительным долгам составил 69 130 тыс.рублей, сумма начисленного резерва в 2025 году составила 46 080 тыс.рублей, сумма восстановленного резерва в течение 2025 года составила 60 687 тыс.рублей, резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 года – 54 523 тыс.рублей.

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности отражено в Разделе 7 и 8 Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитные организации.

Общество не учитывает в качестве финансовых вложений:

- беспроцентные векселя банков РФ, в соответствии с учетной политикой, такие активы признаются эквивалентом денежных средств и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;
- беспроцентные векселя организаций, а также выданные беспроцентные займы признаются прочей дебиторской задолженностью;
- векселя, выпущенные покупателями товаров, работ или услуг Общества и поступившие от векселедателя Обществу при расчетах за эти товары, работы или услуги. В соответствии с учетной политикой, такие активы отражаются в учете и отчетности в качестве дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, обеспеченной векселями полученными, на отдельном субсчете 62 счета;
- приобретенную дебиторскую задолженность, не способную приносить Обществу доход, в соответствии с учетной политикой, такие активы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежеквартальной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае, в соответствии с учетной политикой, на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество в соответствии с учетной политикой, образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

При принятии решения о создании резерва под обесценение финансового вложения, Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением.

Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента/рыночной стоимости данного актива как минимум за два отчетных периода. Проверка на обесценение проводится 1 раз в год на 31 декабря отчетного года.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

В бухгалтерской отчетности общества на 31.12.2023г., на 31.12.2024г., на 31.12.2025г. по строке 1170 Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные финансовые вложения во вклад в уставный капитал организации ООО «Интелмайн», ИНН 6670195772 в сумме 11 001 тыс.рублей.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности, руководство Организации проанализировало текущую финансовую ситуацию, рыночные тенденции и другие факторы, и пришло к выводу, что не существует оснований для формирования резервов по финансовым вложениям. Решение о неформировании резервов принято на основе комплексного анализа и обстоятельств, свидетельствующих о стабильности и устойчивости финансового положения Организации в отчетном периоде. Отсутствие создания резервов не означает недостаток внимания к возможным рискам. Организация регулярно оценивает свой инвестиционный портфель и принимает меры для минимизации рисков и максимизации долгосрочной стоимости финансовых вложений.

Наличие и движение финансовых вложений отражено в Разделе 5 Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые инструменты. В отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, указываются краткосрочные депозиты до востребования.

В 2025 году организация не осуществляла безналичные расчеты в форме Аккредитива.

Увязка сумм, представленных в Отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Отчет о движении денежных средств				Бухгалтерский баланс			
Наименование показателя	**Дата**	**Код стр.**	**тыс. руб.**	**Наименование показателя**	**Дата**	**Код стр.**	**тыс. руб.**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	31.12.2024	4450	125445	Денежные средства и денежные эквиваленты	31.12.2024	1250	125445
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	31.12.2025	4500	321155	Денежные средства и денежные эквиваленты	31.12.2025	1250	321155

Признание доходов

Доходы ООО «УралТехИс» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации готовой продукции и выполненных работ признается по методу начисления, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин.

Доходы по основному виду деятельности от продажи готовой продукции в 2025 году составили 1 792 941 тыс. рублей, прочие доходы – 179 311 тыс. руб.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получение доходов по обычным видам деятельности.

В качестве прочих расходов учитываются расходы, связанные с получение прочих доходов.

Организация калькулирует полную производственную себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции без выделения управленческих и коммерческих расходов.

В бухгалтерском учете Организации организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Состав прочих доходов

№ п/п	Наименование	За 2025 год, сумма, тыс.руб.	За 2024 год, сумма, тыс.руб.
1	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	114 710	180 744
2	Восстановление резерва по сомнительным долгам	54 444	28 902
3	Прочие доходы	10 157	2 420
Итого		**179 311**	**212 066**

Состав прочих расходов

№ п/п	Наименование	За 2024 год, сумма, тыс.руб.	За 2024 год, сумма, тыс.руб.
1	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	59 179	107 579
2	Резервы по сомнительным долгам	46 080	36 523
3	Расходы на услуги банков	15 572	334
4	Прочие операционные расходы	347	745
5	Прочие расходы	28 197	37 126
Итого		**149 375**	**182 308**

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Инвентаризация основных средств в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года.

Инвентаризация материально-производственных запасов, активов и обязательств проводится ежегодно до 31 декабря отчетного года.

Расчеты по налогу на добавленную стоимость

В целях налогообложения моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;

2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль использует метод начисления.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на

прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль. Ставка налога на прибыль в 2025 году – 25%.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Постоянные и временные разницы, влияющие на величину текущего налога на прибыль отражены на соответствующих субсчетах счета 99.

Структура отложенного налогового актива по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024г. следующая:

Наименование	**31.12.2025 г.**	**31.12.2024 г.**
Оценочные обязательства по резерву на отпуск	9 301	9 301
Итого	**9 301**	**9 301**

Структура отложенного налогового обязательства по состоянию по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. следующая:

Наименование	**31.12.2025 г.**	**31.12.2024 г.**
Основные средства	49	69
Итого	**49**	**69**

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	**За2025 г.**	**За2024г.**
Условный расход по налогу на прибыль	207 858	110 260
Постоянное налоговое обязательство	3 808	3 843
Постоянные разницы	(1500)	
Отложенный налоговый актив (ОНА)		-8448
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	20	22
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	210 166	105 677

Пояснения по прекращаемой деятельности

В 2025 году на предприятии не было принято решение о прекращении деятельности как всего предприятия в целом, так и его какой-либо части, а также о реорганизации предприятия.

Информация о характере отношений со связанными сторонами:

№ п/п	Связанная сторона	Характер отношений	Виды и объем операций
1.	Захаров Илья Борисович	Генеральный директор, учредитель - 17%	1.В течение 2025 года выплачивался оклад согласно штатному расписанию. 2. Выплачивались дивиденды согласно решениям учредителей.
2.	Грозных Михаил Витальевич	учредитель - 17%	1.В течение 2025 года выплачивался оклад согласно штатному расписанию. 2. Выплачивались дивиденды согласно решениям учредителей
3.	Нужный Андрей Николаевич	учредитель - 17%	1.В течение 2025 года выплачивался оклад согласно штатному расписанию. 2. Выплачивались дивиденды согласно решениям учредителей
4.	Деордиев Владимир Иванович	учредитель - 1%	Выплачивались дивиденды согласно решениям учредителей
5.	Деордиев Сергей Владимирович	Учредитель – 7%	1.В течение 2025 года выплачивался оклад согласно штатному расписанию. 2. Выплачивались дивиденды согласно решениям учредителей
6.	Деоридева Ирина Владимировна	Учредитель – 7%	Выплачивались дивиденды согласно решениям учредителей
5.	Рожин Станислав Валерьевич	учредитель - 8.25%	1.В течение 2025 года выплачивался оклад согласно штатному расписанию. 2. Выплачивались дивиденды согласно решениям учредителей
6.	Оржеховский Сергей Михайлович	учредитель - 5.75%	Выплачивались дивиденды согласно решениям учредителей
7.	Оржеховский Ян Сергеевич	учредитель - 10%	Выплачивались дивиденды согласно решениям учредителей
8.	Оржеховский Анастасия Сергеевна	учредитель - 10%	Выплачивались дивиденды согласно решениям учредителей
9.	ООО «УРАЛТЕХИС АЙ ТИ ГРУПП» ИНН: 7814784212, г.Санкт-Петербург, пр-кт Коломяжский, 27А, пом.71н	Грозных Михаил Витальевич, участник 20% Захаров Илья Борисович, участник 20% Нужный Андрей Николаевич, участник 20% Оржеховский Сергей Михайлович, участник 20% Деордиев Сергей Владимирович, участник 10%	1. Договор подряда № 6/21.02-68 от 01.02.2021, кредиторская задолженность на 01.01.2025 – 400 тыс. руб., на 31.12.2025 – отсутствует, объем выполненных работ – 1 600 тыс.руб. 2. Договор подряда № 6/22.11-084 от 07.11.2022, кредиторская задолженность на 01.01.2025 – 42 120,0 тыс. руб., на 31.12.2025 – отсутствует, объем выполненных работ – 0 тыс.руб. 3. Договор подряда № 6/24.12-49 от 25.12.2024, кредиторская задолженность на 01.01.2025 – отсутствует., на 31.12.2025 – отсутствует, объем выполненных работ – 47 722,6 тыс.руб.

8.	ЗАО "ВОТЕРС УРАЛ", ИНН: 6671162064, г.Екатеринбург, ул.Степана Разина, 16-408в	Грозных Михаил Витальевич, участник 50% Захаров Илья Борисович, участник 50%	Взаиморасчеты отсутствовали
9.	ООО «Интелмайн», ИНН 6670195772, г.Екатеринбург, ул.Фрунзе, 96, оф.15	ООО «УралТехИС» учредитель 100%	1. Договор подряда № 3/18.10-42 от 22.10.2018 задолженность на 01.01.2025 – отсутствует., задолженность на 31.12.2025 – отсутствует., объем выполненных работ за 2025 – 17 384 тыс.руб. 2. Договор поставки 2021/10/15 от 15.10.2021 задолженность на 01.01.2025 – отсутствует., задолженность на 31.12.2025 – 53 249 тыс.руб., объем выполненных работ за 2025 – 368 127 тыс.руб. 3. Договор подряда № 3/19.04-24 от 05.04.2019 задолженность на 01.01.2025 – отсутствует., задолженность на 31.12.2025 – 511 тыс.руб., объем выполненных работ за 2025 – 2 781 тыс.руб. 4. Договор поставки 2/21.10-64 от 01.10.2021 г. Дебиторская задолженность на 01.01.2025 – 23 030 тыс.руб.; дебиторская задолженность на 31.12.2025 – отсутствует, Объем поставленных материалов - 160 031 тыс.руб. 5. Договор субаренды недвижимого имущества № 6/19.02 от 28.02.2019г Дебиторская задолженность на 01.01.2025 – 675 тыс.руб., дебиторская задолженность на 31.12.2025 – отсутствует. Объем предоставленных услуг – 1 215 тыс.руб. 6. Договор аренды имущества № 6/20-12.46 от 25.12.2020г Дебиторская задолженность на 01.01.2025 г – 4 851,5 тыс.руб; дебиторская задолженность на 31.12.2025г. – отсутствует. Объем предоставленных услуг – 0 тыс.руб. 7. Получены дивиденды по итогам 2020 года в сумме 6 000,00 тыс.руб. На основании решения № 1 от 31.03.2021г.

В 2025 году просроченная задолженность в части расчетов со связанными сторонами отсутствует, резервы (со связанными сторонами) по сомнительным долгам не создавались.

Операций со связанными сторонами по списанию дебиторской задолженности не происходило.

Выплаты основному управленческому персоналу.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу (директор, его заместители и иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью) в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

1. Краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:

- вознаграждение основного управленческого персонала ООО «УралТехИс» за 2025 г., выплаченное в 2025 г. (оплата труда за отчетный период) составило 83 482 тыс. руб. и соответствующие данному вознаграждению начисленные налоги и страховые взносы составили 14 925 тыс. руб.

- вознаграждение основного управленческого персонала, планируемое к выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период) составит 100 000 тыс. руб., а также соответствующие данному вознаграждению планируемые начисленные страховые взносы – 30 600 тыс. руб.

Иные краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода, не выплачивались и не планируются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

2. Долгосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения, основному управленческому персоналу не выплачивались.

Информация о существенных фактах

Нераскрытые факты, имеющие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условные обязательства и условные активы, признанные в 2025 году, и не отраженные в бухгалтерской отчетности отсутствуют.

События после отчетной даты

В рамках анализа бухгалтерской отчетности за 2025 год, существует ряд внешних факторов, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние и результаты деятельности нашей компании. Особое внимание уделяется следующим аспектам:

1. Воздействие СВО на Украине: Следует учитывать возможное влияние событий в сфере социально-экономической и политической деятельности в стране. С учетом текущей ситуации в Украине, возможны изменения в налоговом законодательстве, регулировании бизнеса и других аспектах, которые могут повлиять на финансовые показатели.
2. Воздействие санкций: В связи с геополитической обстановкой и принятием новых санкций, предоставляемая компанией продукция или услуги могут подвергаться изменениям в тарифах, валютных курсах, и других параметрах, что, в свою очередь, может повлиять на финансовую результативность.
3. Другие внешние факторы: Возможность изменения в рыночных условиях, флуктуации в ценах на сырье, изменения в законодательстве, и другие риски, которые могут повлиять на результаты деятельности компании.

На дату подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, ни один из перечисленных факторов не оказал значительного влияния на бухгалтерскую отчетность за отчетный период 2025 года. Компания принимает меры по мониторингу и минимизации потенциальных рисков, связанных с внешней средой, чтобы обеспечить стабильность и устойчивость финансового положения. Ввиду неопределенности и возможной продолжительности событий, на дату подписания бухгалтерской отчетности оценить влияние на бухгалтерскую отчетность и на деятельность организации в целом нет возможности.

Информация по сегментам

ООО «УралТехИс» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными ниже рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Финансовый риск, включает рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Общество не привлекает заемные средства в иностранной валюте, таким образом, Общество считает, что рыночный риск не является существенным.

Финансовый риск, включает валютный риск - это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте).

Общество продает продукцию, приобретает товары, сырье и материалы в российских рублях, таким образом, руководство считает, что для Общества валютный риск не является существенным.

Дебиторская задолженность - Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов, таким образом, Общество считает, что кредитный риск, связанный с покупателями, не является существенным.

Риск ликвидности - Общество поддерживает необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы не привлекать или минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Страновые риски – введенные санкции в отношении Российской Федерации со стороны других стран не затрагивают деятельность Общества.

Генеральный директор И. Б. Захаров

Главный бухгалтер А.А.Суздальцева

«20» марта 2026г.